

SMLOUVA O PROVEDENÍ AUDITU („smlouva“)

uzavřená ve smyslu §1746 odst. 2 zákona č. 89/2012 Sb., občanského zákoníku, a zákona č. 93/2009 Sb., o auditorech

mezi

Ing. Pavel Lelek, CSc., auditor, evidenční číslo 1421,
se sídlem Puškinská 584, 284 01 Kutná Hora
IČ 147 84 572, DIČ: CZ5912100821
Bankovní spojení: KB Kutná Hora, č.ú. 315143161/0100

(dále jen „Auditor“)

a

Technické služby Kutná Hora, spol. s r.o.
se sídlem U Lazara 22, 284 01 Kutná Hora- Karlov
zapsaná v obchodním rejstříku, vedeného městským soudem v Praze
oddíl C, vložka 23126

(dále jen „Společnost“)

Zastoupená: zastoupená Ing. Jiřím Chramostou-jednatel

(Auditor a Společnost jsou dále označovány jako „strany“)

Článek I. Předmět smlouvy

Předmětem smlouvy je provedení následujících činností Auditorem:

1. ověření (audit) účetní závěrky Společnosti za roční účetní období od 1. ledna 2025 do 31. prosince 2025 (dále jen „účetní období končící 31. prosince 2025“), kterou Společnost sestaví v souladu s právními předpisy České republiky,
2. seznámení se s ostatními informacemi s tím, že za ostatní informace se považují informace, uvedené ve výroční zprávě mimo účetní závěrku a zprávu auditora a zvážení, zda ostatní informace, uvedené ve výroční zprávě nejsou ve významném (materiálním) nesouladu s účetní závěrkou či znalostmi auditora o účetní jednotce, získanými během ověřování účetní závěrky, zda je výroční zpráva sestavena v souladu s právními předpisy nebo zda se jinak tyto informace nejeví jako významně (materiálně) nesprávné. A dále posouzení, zda ostatní informace byly ve všech významných (materiálních) ohledech vypracovány v souladu s příslušnými právními předpisy. Tímto posouzením se rozumí, zda ostatní informace splňují požadavky právních předpisů na formální náležitosti a postup vypracování ostatních informací v kontextu významnosti (materiality). Tj. zda případné nedodržení uvedených požadavků by bylo způsobilé ovlivnit úsudek, činěný na základě ostatních informací. Tuto výroční zprávu Společnosti za účetní období končící 31. prosince 2025 Společnost připraví v souladu s právními předpisy České republiky.

Článek II. Odpovědnost Společnosti

1. Společnost je odpovědná zejména:
 - a) za sestavení účetní závěrky, podávající věrný a poctivý obraz v souladu s českými účetními předpisy za účetní období končící 31. prosince 2025,
 - b) takový vnitřní kontrolní systém, který jednatel Společnosti považuje za nezbytný pro sestavení takové účetní závěrky, jež neobsahuje významnou (materiální) nesprávnost způsobenou podvodem nebo chybou,
 - c) za zpracování výroční zprávy v souladu s českými předpisy za účetní období končící 31. prosince 2025,
 - d) za zpracování zprávy o vztazích mezi ovládaající a ovládanou osobou v souladu s českými předpisy za účetní období končící 31. prosince 2025,
2. Společnost v termínech uvedených v článku V. umožní Auditorovi zahájit auditorské práce podle článku I. a připraví základní informace včas vyžádané Auditorem a potřebné k ověření účetní závěrky nebo jiných příslušných dokumentů. Auditor je povinen předložit Společnosti požadavek na poskytnutí informací a dokumentů potřebných pro plnění povinností Auditora dle této smlouvy s dostatečným předstihem tak, aby nebylo ohroženo včasné splnění povinností Auditora dle této smlouvy. Auditor je vždy povinen poskytnout Společnosti přiměřenou lhůtu k poskytování potřebných informací a dokumentů.
3. Jestliže Společnost Auditorovi předloží požadované základní informace nebo ověřované účetní závěrky nebo jiné ověřované dokumenty s prodlením nebo nezajistí Auditorovi přístup k účetním knihám, účetním písemnostem a dokumentům Společnosti a k majetku Společnosti v souladu s podmínkami poskytování Auditorských služeb v termínech stanovených touto smlouvou a výlučně v důsledku tohoto prodlení Společnosti nebude možné vydat ve sjednaném termínu příslušnou zprávu týkající se účetních závěrek nebo jiných ověřovaných dokumentů Auditorem, nebude v rozsahu prodlení Společnosti Auditor v prodlení s vyhotovením příslušného dokumentu.

Článek III. Rozsah prací a odpovědnost Auditora

1. Ověření bude provedeno v souladu se zákonem o auditorech a Mezinárodními auditorskými standardy a souvisejícími aplikačními doložkami Komory auditorů České republiky. Tyto standardy vyžadují, aby Auditor naplánoval a provedl audit tak, aby získal přiměřenou jistotu, že účetní závěrka jako celek neobsahuje významnou(materiální) nesprávnost, způsobenou podvodem nebo chybou a vydat zprávu, obsahující výrok Auditora. Přiměřená míra jistoty je velká míra jistoty, nicméně není zárukou, že audit provedený v souladu s výše uvedenými předpisy ve všech případech v účetní závěrce odhalí případnou existující významnou(materiální)nesprávnost. Nesprávnosti mohou vznikat v důsledku podvodů nebo chyb a považují se za významné(materiální), pokud lze reálně předpokládat, že by jednotlivě nebo v souhrnu mohly ovlivnit ekonomická rozhodnutí, která uživatelé účetní závěrky na jejím základě přijmou. Při provádění auditu v souladu s výše uvedenými předpisy je povinností Auditora uplatňovat během celého auditu odborný úsudek a zachovávat profesní skepticismus.
2. Dále je povinností Auditora:
 - identifikovat a vyhodnotit rizika významné(materiální)nesprávnosti účetní závěrky způsobené podvodem nebo chybou, navrhnout a provést auditorské postupy reagující na tato rizika a získat dostatečné a vhodné důkazní informace, aby na jejich základě mohl vyjádřit výrok. Riziko, že neodhalí

významnou(materiální)nesprávnost, k níž došlo v důsledku podvodu, je větší než riziko neodhalení významné(materiální)nesprávnosti způsobené chybou, protože součástí podvodu mohou být tajné dohody, falšování, úmyslná opomenutí, nepravdivá prohlášení nebo obcházení vnitřních kontrol.

- Seznámit se s vnitřním kontrolním systémem Společnosti relevantním pro audit v takovém rozsahu, aby mohl navrhnout auditorské postupy vhodné s ohledem na dané okolnosti, nikoli aby mohl vyjádřit názor na účinnost vnitřního kontrolního systému.
- Posoudit vhodnost použitých účetních pravidel, přiměřenost provedených účetních odhadů a informace, které v této souvislosti jednatel společnosti uvedl v příloze účetní závěrky.
- Posoudit vhodnost použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky jednatelem společnosti a to, zda s ohledem na shromážděné důkazní informace existuje významná (materiální)nejistota vyplývající z událostí nebo podmínek, které mohou významně zpochybnit schopnost Společnosti trvat nepřetržitě. Jestliže Auditor dojde k názoru, že taková významná (materiální)nejistota existuje, je jeho povinností upozornit ve zprávě Auditora na informace uvedené v této souvislosti v příloze účetní závěrky, a pokud tyto informace nejsou dostatečné, vyjádřit modifikovaný výrok. Závěry, týkající se schopnosti Společnosti trvat nepřetržitě budou vycházet z důkazních informací, které budou získány do data zprávy Auditora. Nicméně budoucí události nebo podmínky mohou vést k tomu, že Společnost ztratí schopnost trvat nepřetržitě.
- Vyhodnotit celkovou prezentaci, členění a obsah účetní závěrky, včetně přílohy a dále to, zda účetní závěrka obsahuje podkladové transakce a události způsobem, který vede k věrnému zobrazení.
- Informovat jednatele Společnosti mimo jiné o plánovaném rozsahu a načasování auditu a o významných zjištěních, která Auditor v průběhu provádění auditu učinil, včetně zjištěných významných nedostatků ve vnitřním kontrolním systému.

3. Odpovědnost a povinnost Auditora:

- a) vydat výrok auditora k účetní závěrce za účetní období končící 31. prosince 2025,
- b) seznámit se s ostatními informacemi s tím, že za ostatní informace se považují informace, uvedené ve výroční zprávě Společnosti za účetní období končící 31. prosince 2025 mimo účetní závěrku a zprávu auditora a zvážení, zda ostatní informace, uvedené ve výroční zprávě nejsou ve významném (materiálním) nesouladu s účetní závěrkou či znalostmi auditora o účetní jednotce, získanými během ověřování účetní závěrky, zda je výroční zpráva sestavena v souladu s právními předpisy nebo zda se jinak tyto informace nejeví jako významně (materiálně) nesprávné. A dále posouzení, zda ostatní informace byly ve všech významných(materiálních) ohledech vypracovány v souladu s příslušnými právními předpisy. Tímto posouzením se rozumí, zda ostatní informace splňují požadavky právních předpisů na formální náležitosti a postup vypracování ostatních informací v kontextu významnosti (materiality). Tj. zda případné nedodržení uvedených požadavků by bylo způsobitelné ovlivnit úsudek, činěný na základě ostatních informací. Pokud auditor, na základě provedených prací zjistí, že tomu tak není, je povinen zjištěné skutečnosti uvést ve zprávě auditora k účetní závěrce,
- c) zachovávat mlčenlivost o všech skutečnostech, o kterých se dozvěděl v souvislosti s výkonem své činnosti a nepoužívat tyto skutečnosti ke svému prospěchu ani k prospěchu někoho jiného, stejná povinnost se vztahuje rovněž na zaměstnance Auditora, příp. další osoby, jejich pomocí bude Auditor vykonávat činnost podle této smlouvy,
- d) informovat Společnost o průběhu auditu, příp. žádat doplňující údaje a vysvětlení, příp. provádět konzultace k ověřovaným skutečnostem,

- e) vyžádat si od Společnosti včas veškeré informace a dokumenty potřebné k provedení auditu tak, aby Auditor mohl dodržet lhůtu dle článku V. Termíny a provedení auditu,
- f) upozornit Společnost na případné nedostatky a rizika vyplývající z ověřovaných skutečností,
- g) provádět činnost dle této smlouvy osobně, případně za pomoci svých zaměstnanců. Provádět činnost za pomoci jiných osob, s výjimkou osob uvedených v článku III. odst. 3 této smlouvy, podléhá předchozímu písemnému schválení Společností,
- h) nahradit v plném rozsahu škodu, kterou Společnosti způsobí v souvislosti s výkonem činnosti dle této smlouvy.

Článek IV. Cena a způsob placení

- 1. Cena za provádění činností dle této smlouvy činí 50 000,- Kč. Tato cena se rozumí bez daně z přidané hodnoty vypočtené dle sazby platné v den zdanitelného plnění.
- 2. Faktura vystavená Auditorem bude splatná do 15 dnů od data vystavení. V případě prodlžení s platbou déle než 20 dnů, od data splatnosti má Auditor právo odstoupit od této smlouvy s tím, že nárok na úhradu dlužné částky zůstává nedotčen.

Článek V. Termíny provedení auditu

- 1. Auditor zahájil auditorské práce na auditu v prostorách Společnosti v měsíci lednu 2026.
- 2. Společnost poskytne Auditorovi účetní závěrku za účetní období končící 31. prosince 2025 sestavenou v souladu s právními předpisy České republiky k ověření do 30.4. 2026
- 3. Společnost poskytne Auditorovi výroční zprávu za účetní období končící 31. prosince 2025 sestavenou v souladu s právními předpisy České republiky a v podobě připravené pro tisk k ověření do 30.4. 2026.
- 4. Společnost poskytne Auditorovi zprávu o vztazích mezi ovládající a ovládanou osobou a o vztazích mezi ovládanou osobou a ostatními osobami ovládanými stejnou ovládající osobou za účetní období končící 31. prosince 2025, kterou Společnost připraví v souladu s právními předpisy České republiky, k ověření do 30.4.2026.
- 5. Auditor vydá zprávu o ověření (audit) účetní závěrky Společnosti za účetní období končící 31. prosince 2025, kterou společnost sestaví v souladu s právními předpisy České republiky, do 20.5.2026
- 6. Součástí této zprávy bude vyjádření k ostatním informacím dle Čl. I bodu 2. této smlouvy.
- 7. Vedle statutárních zástupců Společnosti může Auditor informovat a požadovat informace od níže uvedených osob: Dana Svobodová.

VI. Ochrana osobních údajů

- 1. Auditor prohlašuje, že případné osobní údaje třetích osob spravovaných auditorem jsou auditorem zpracovávány pouze pro účely a v rozsahu nezbytném pro plnění předmětu této smlouvy.
- 2. Auditor je při zpracování osobních údajů na základě této smlouvy povinen postupovat s náležitou odbornou péčí tak, aby neporušil žádné ustanovení Nařízení Evropského

parlamentu a Rady (EU) 2016/679 o ochraně fyzických osob v souvislosti se zpracováním osobních údajů a o volném pohybu těchto údajů a o zrušení směrnice 95/46/ES (obecné nařízení o ochraně osobních údajů), dále jen „Nařízení“.

3. Auditor se zavazuje, že přijme s přihlédnutím ke stavu techniky, nákladům na provedení, povaze, rozsahu, kontextu a účelům zpracování i k různě pravděpodobným a různě závažným rizikům pro práva a svobody subjekty údajů vhodná technická a organizační opatření, aby vyloučil možnost neoprávněného nebo nahodilého přístupu k osobním údajům, k jejich změně, zničení či ztrátě, jakož i k jinému zneužití osobních údajů.
4. Auditor je i po zániku této smlouvy povinen dodržovat veškeré povinnosti plynoucí mu z Nařízení, zejména předejít jakémukoliv neoprávněnému nakládání s osobními údaji

Článek VII. Závěrečná ustanovení

1. Určení auditora dle §17 zákona 93/2009 Sb. o auditorech bylo provedeno dne 14.1.2026
2. Práva a povinnosti smluvních stran, které nejsou stanoveny v této smlouvě, se řídí zákonem č. 89/2012 Sb. občanským zákoníkem a ostatními právními předpisy České republiky.
3. Jestliže je některé ustanovení této smlouvy neplatné, neovlivní to platnost ostatních ustanovení této smlouvy, pokud je neplatné ustanovení od ostatního obsahu oddělitelné v souladu s § 576 zákona č. 89/2012 Sb., občanského zákoníku. Strany se zavazují neprodleně zahájit jednání v dobré víře s cílem nahradit neplatné ustanovení jiným ustanovením se stejným nebo obdobným hospodářským účelem.
4. Jakékoliv změny nebo dodatky této smlouvy musí být vypracovány písemně.
5. Tato smlouva je vypracována ve dvou vyhotoveních v českém jazyce. Případná vyhotovení této smlouvy v jiném jazyce mají pouze informativní povahu a nemají platnost smlouvy.
6. Tato smlouva nabývá platnosti a účinnosti podpisem oběma smluvními stranami. Činnosti, které byly provedeny v souladu s touto smlouvou před jejím podpisem, se považují za činnosti, provedené dle této smlouvy.

V Kutné Hoře 5.2.2026

za **Technické služby Kutná Hora s.r.o.**

Kutné Hoře 5.2.2026

Ing. Pavel Lelek
Auditor
evidenční číslo 1421

1. The first part of the document is a list of the names of the members of the committee who have been appointed to the various sub-committees. The names are listed in alphabetical order of the last name.

2. The second part of the document is a list of the names of the members of the committee who have been appointed to the various sub-committees. The names are listed in alphabetical order of the last name.

3. The third part of the document is a list of the names of the members of the committee who have been appointed to the various sub-committees. The names are listed in alphabetical order of the last name.